

4-0501073

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立麗山高級中學

會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 109 年 10 月份

主辦會計人員 方惠雅  機關長官 柯明樹

 臺北市立麗山高級中學 柯明樹 校長

臺北市地方教育發展基金－臺北市立麗山高級中學

目 錄

中華民國 109 年 10 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1 - 2 頁
二、平衡表.....	第 3 - 5 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 6 頁
四、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 7 - 8 頁
五、長期負債變動表.....	第 9 頁
六、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 10-12 頁
七、非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 13 頁
八、重大計畫執行預算績效分析表.....	第 - 頁
(附財產分類統計表)	
附錄(調節表及對帳單等)	

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學

40501073-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 10 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
名 稱	編 號		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	176,759,000	15,146,848	13,768,875	1,377,973	10.01	161,570,309	153,936,575	7,633,734	4.96
勞務收入	43	626,000					409,097	626,000	-216,903	-34.65
服務收入	431	626,000					409,097	626,000	-216,903	-34.65
財產收入	45	76,000	63,600		63,600		147,552	30,000	117,552	391.84
財產處分收入	451	13,000					66,170		66,170	
其他財產收入	45Y	63,000	63,600		63,600		81,382	30,000	51,382	171.27
政府撥入收入	46	156,346,000	14,675,431	12,859,745	1,815,686	14.12	150,701,606	142,304,375	8,397,231	5.90
公庫撥款收入	462	156,346,000	12,859,745	12,859,745			145,174,066	142,304,375	2,869,691	2.02
政府其他撥入收入	46Y		1,815,686		1,815,686		5,527,540		5,527,540	
教學收入	4S	19,404,000	406,331	908,000	-501,669	-55.25	9,717,897	10,923,900	-1,206,003	-11.04
學雜費收入	4S1	19,404,000	406,331	908,000	-501,669	-55.25	9,717,897	10,923,900	-1,206,003	-11.04
其他收入	4Y	307,000	1,486	1,130	356	31.50	594,157	52,300	541,857	1,036.06
受贈收入	4YO	30,000					550,320	15,000	535,320	3,568.80
雜項收入	4YY	277,000	1,486	1,130	356	31.50	43,837	37,300	6,537	17.53
基金用途	5	181,003,000	14,830,407	13,768,875	1,061,532	7.71	152,302,547	158,180,575	-5,878,028	-3.72
高中及高職教育計畫	52	146,810,000	10,468,232	11,465,765	-997,533	-8.70	127,205,303	136,564,625	-9,359,322	-6.85
一般行政管理計畫	5L	24,517,000	1,505,407	1,522,110	-16,703	-1.10	20,091,096	20,346,250	-255,154	-1.25
建築及設備計畫	5M	9,676,000	2,856,768	781,000	2,075,768	265.78	5,006,148	1,269,700	3,736,448	294.28
購建固定資產		9,640,000	2,856,768	745,000	2,111,768	283.46	5,006,148	1,233,700	3,772,448	305.78
其他		36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	6	-4,244,000	316,441		316,441		9,267,762	-4,244,000	13,511,762	-318.37
期初基金餘額	71	8,002,000					12,136,075	8,002,000	4,134,075	51.66
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	3,758,000					21,403,837	3,758,000	17,645,837	469.55

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 10 月份

- 一、服務收入因：係109年度暑期游泳訓練班因報名人數不足無法開班所致。
- 二、財產處分收入因：係本年度財產處分較預期提早執行所致。
- 三、其他財產收入因：係校園場地開放較預期增加，致收入增加。
- 四、公庫撥款收入因：年度中獲教育局補助款
 1. 109年度照明設備汰換經費257,591元。
 2. 公立國民中小學老舊廁所整修經費2,191,600元。
 3. 臺北市政府教育局撥入統籌款109年度照明設備汰換經費(第3批)420,500元。
- 五、政府其他撥入收入因：年度中獲教育局轉發下列其他政府機關補助款：
 1. 108學年度補助獎勵各級學校約用運動傷害防護員巡迴服務試行計畫經費539,421元(RA8717)。
 2. 108學年度十二年國教課程綱要前導學校經費823,788元(RA8204)。
 3. 基北區109學年度高級中等學校特色招生考試分發命題試務工作計畫經費402,939元(RA9221)。
 4. 108學年度優質化補助方案(109會計年度)經常門1,083,042元(RA9205)、資本門91,000元(RA9206)。
 5. 109年度照明設備汰換經費257,590元(RA8805)。
 6. 實施十二年國教課綱108學年度課程新增鐘點費269,760元(RA8239)。
 7. 補助辦理體育班學生學習輔導措施計畫經費200,000元(RA9709)。
 8. 109學年度十二年國民基本教育課程綱要普通型前導學校計畫第1期經費360,000元(RA9204)。
 9. 109年度體育班績效優良獎勵經費1,500,000元(RA9728)。
- 六、學雜費收入因：108學年度第2學期學生人數較預期減少、108學年度第2學期及109學年度第1學期課後輔導費配合108課綱，高一及高二學生無課業輔導課需求所致
- 七、受贈收入因：主要係因捐贈智慧機器人課程研究經費，財團法人康寧社會福利慈善基金會捐贈清寒弱勢獎助學金及財團法人金龍院捐款提供教育儲蓄戶同學急難救助使用所致。
- 八、雜項收入因：108學年度教科書逾期等違約金罰款所致。
- 九、營建及修建工程因：
 1. 年度中因應實際業務需要，增加教育局統籌款補助
 - (1)校舍磁磚剝落改善工程977,337元。
 - (2)臺北市優質學校圖書館精進方案工程605,000元。
 2. 年度中因應實際業務需要，增加教育部補助公立國民中小學老舊廁所整建工程2,007,858元。
- 十、其他設備因：
 1. 各設備標餘款合共19,662元。
 2. 109年度網路及資訊周邊設備連續供墨印表機1臺、多功能印表機5臺及班級設備購置岩石礦物展示櫃1個，合共50,170元、單價未達1萬元移列設備零件。
 3. 年度中獲教育部等機關補助高中優質化經費、109學年度特色招生考試入學工作購置教學設備108學年度約用運動防護員服務計畫合共223,085元，補辦預算增加執行數。
 4. 充實資優班數位學習資源設備控留本校高中及高職教育計畫設備零件支應購置平板電腦2臺29,000元，補辦預算增加執行數。
- 十一、無形資產因：購置電腦軟體已分配未執行數36,000元，因屬購買軟體授權，改由高中及高職教育計畫項下執行。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立麗山高級中學

平衡表

中華民國109年10月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	1,293,535,730	100.00	負債	2	1,272,131,893	98.35
流動資產	11	30,229,007	2.34	流動負債	21	9,503,079	0.73
現金	111	29,420,322	2.27	應付款項	212	9,503,079	0.73
銀行存款	1112	29,270,322	2.26	應付代收款	2123	9,503,079	0.73
銀行存款-公庫存款	1112-1	17,138,454	1.32	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	11,525,199	0.89	其他應付款	212Y	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	606,669	0.05	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	0	0.00	預收收入	2133	0	0.00
零用及週轉金	1113	150,000	0.01	其他負債	22	1,262,628,814	97.61
應收款項	113	0	0.00	什項負債	221	1,262,628,814	97.61
其他應收款	113Y	0	0.00	存入保證金	2211	3,119,490	0.24
預付款項	115	808,685	0.06	應付代管資產	2214	1,259,509,324	97.37
預付費用	1154	808,685	0.06	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	21,403,837	1.65
				基金餘額	31	21,403,837	1.65
				基金餘額	311	21,403,837	1.65

信託代理與保證資產

1,000,000

信託代理與保證負債

1,000,000

保管有價證券

1,000,000

應付保管有價證券

1,000,000

註：信託代理與保證資產（負債）1,000,000元；因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

保管有價證券（應付保管有價證券）為林本宗獎助學金定期存單1,000,000元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立麗山高級中學

平衡表

中華民國109年10月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	3,306,698	0.26	累積餘額	3111	12,136,075	0.94
準備金	124	3,306,698	0.26	本期賸餘	3112	9,267,762	0.72
其他準備金	124Y	3,306,698	0.26	合計：		1,293,535,730	
其他準備金-獎助學 金	124Y-1	1,380,464	0.11				
其他準備金-其他	124Y-2	1,486,491	0.11				
其他準備金-教育儲 蓄戶	124Y-4	439,743	0.03				
其他資產	13	1,260,000,025	97.41				
什項資產	131	1,260,000,025	97.41				
暫付及待結轉帳項	1315	490,701	0.04				
代管資產	1316	1,259,509,324	97.37				
代管資產-土地改良 物	1316-0	1,037,515	0.08				
代管資產-土地	1316-1	1,058,110,500	81.80				

信託代理與保證資產

1,000,000

信託代理與保證負債

1,000,000

保管有價證券

1,000,000

應付保管有價證券

1,000,000

註：信託代理與保證資產（負債）1,000,000元；因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

保管有價證券（應付保管有價證券）為林本宗獎助學金定期存單1,000,000元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立麗山高級中學

平衡表

中華民國109年10月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	200,004,909	15.46				
代管資產-其他政府	1316-3	356,400	0.03				
合計：		1,293,535,730					

信託代理與保證資產

1,000,000

信託代理與保證負債

1,000,000

保管有價證券

1,000,000

應付保管有價證券

1,000,000

註：信託代理與保證資產（負債）1,000,000元；因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

保管有價證券（應付保管有價證券）為林本宗獎助學金定期存單1,000,000元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學

40501073-6

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 年 10 月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
高中及高職教育計畫		本月數				10,468,232	11,465,765	-997,533	-8.70
		累計數				127,205,303	136,564,625	-9,359,322	-6.85

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501073-7

中華民國 109 年 10 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本	以前年度累計折(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
資產	141,793,567	-111,133,456	2,264,606	233,914	-8,006,546	24,684,257
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	4,322,542	-1,996,960			-178,300	2,147,282
房屋及建築						
機械及設備	78,090,399	-61,421,072	1,410,938		-5,071,517	13,008,748
交通及運輸設備	9,292,823	-6,935,410	146,270		-507,623	1,996,060
雜項設備	49,101,169	-40,780,014	707,398		-2,249,106	6,779,447
購建中固定資產						
電腦軟體	986,634			233,914		752,720
權利						
遞耗資產						
其他						

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表
中華民國 109 年 10 月份

40501073-8

一、各財產項目變動原因分析如下:

- 1.機械及設備:增加變動原因(1)增置:監視攝影機、數位攝影機、數位相機、掃描式讀卡機、上下肢加壓循環機、熱敷箱、個人電腦、無線基地台、短焦投影機、彩色噴墨繪圖印表機、平板電腦、腦波測量儀及3D印表機等計1,000,204元。(4)受贈:以應付代收款109學年度特色招生考試入學工作購置多功能討論系統78,973元、教育部補助購置紅外線熱像儀購置防疫用校門口量體溫使用人臉辨識感系統73,500元、教育局分攤補助108學年度約用運動防護員服務計畫購置熱敷箱1臺及上下肢加壓循環機1臺計23,204元、基層選手訓練站經費購置分段計時器1組113,652元、109年度一般性補助款指定辦理施政項目電腦資訊設備筆記型電腦5臺計121,405元，合共410,734元。
- 2.交通及運輸設備:增加數變動:(1)增置:監視器主機及折射式天文望遠鏡118,270元。(4)受贈:以應付代收款班聯會費購置校內社團活動使用行動式音箱麥克風組28,000元。
- 3.雜項設備:增加數變動原因(1)增置:鑽孔機、保溫蒸飯箱組合櫃、彩色雷射影印機、除濕機及蒸氣烘烤爐等計227,479元、圖書購置1批70,000元，合共297,479元。(4)受贈:以應付代收款108年度改善運動設施設備購置安全欄架及弓臂等計267,860元、108學年度約用運動防護員服務計畫購置按摩槍2支計37,880元、基層選手訓練站經費購置按摩槍1支、氣壓式按摩器1臺、撐竿跳高竿2支等計104,179元，合共409,919元。
- 4.電腦軟體:減少數變動原因(11)無形資產攤銷:截至109年10月止累計攤銷金額233,914元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學

40501073-9

長期負債變動表

中華民國 109 年 9 月份

單位：新臺幣元

項 目	期初帳面金額	本年度增加數	本年度減少數	期末帳面金額
負債 長期債務				

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學

40501073-10

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 10 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	以前 年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度 奉准先 行	調整數	合計		累計執行數				比較增減			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫 土地 土地 購建中固定資產 土地改良物 土地改良物 購建中固定資產 房屋及建築 房屋及建築 購建中固定資產 機械及設備		856,000	1,140,000		1,996,000	1,059,000	1,000,204		1,000,204	94.45	-58,796	-5.55		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學

40501073-11

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 10 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	以前 年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度 奉准先 行	調整數	合計		累計執行數				比較增減			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫 機械及設備		856,000	1,140,000		1,996,000	1,059,000	1,000,204		1,000,204	94.45	-58,796	-5.55	1. 高中優質化購置掃描式讀卡機計結餘5,000元。 2. 約用運動防護員巡迴服務計畫購置上下肢加壓循環機及熱敷箱結餘2,915元。 3. 購置照相攝影機、腦波儀、3D印表機及109年度網路及資訊周邊零組件等計結餘7,361元。 4. 充實資優班數位學習資源設備購置平板電腦計結餘3,000元。 5. 109年度網路及資訊周邊設備連續供墨印表機1臺單價6,000元及多功能印表機5臺34,520元，合共40,520元，單價未達1萬元移列設備零件。 班級設備購置折返射天文望遠鏡計結餘1,730元。	
購建中固定資產 交通及運輸設備		195,600	30,000		225,600	120,000	118,270	118,270	98.56	-1,730	-1.44			
交通及運輸設備		195,600	30,000		225,600	120,000	118,270	118,270	98.56	-1,730	-1.44			
購建中固定資產 雜項設備		513,400	859,000		1,372,400	317,700	297,479		297,479	93.64	-20,221	-6.36		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學

40501073-12

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 10 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	以前 年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度 奉准先 行	調整數	合計		累計執行數				比較增減			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫 雜項設備		513,400	859,000		1,372,400	317,700	297,479		297,479	93.64	-20,221	-6.36	1. 班級設備購置全自動打孔機、蒸飯箱、組合櫃蒸氣烘烤爐及除濕機等計結餘10,571元。 2. 班級設備購置岩石礦物展示櫃單價9,650元不足1萬元，移列設備零件。	
購建中固定資產														
總計		1,565,000	2,029,000		3,594,000	1,496,700	1,415,953		1,415,953	94.60	-80,747	-5.40		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學
非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表
 中華民國 109 年 10 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數			累計預算 分配數 (2)	執行情形					差異或落 後原因	改進 措施	
	合計 (1)	以前年度 保留數	本年度法定 預算數		累計執行數			比較增減				
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算 分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額			%
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00	購置電腦軟體已分配未執行數36,000元，因屬購買軟體授權，改由高中及高職教育計畫項下執行。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00		
522 購置權利												
54 遞延支出	8,075,000		8,075,000		3,590,195		3,590,195		3,590,195		1.年度中因應實際業務需要，增加教育局統籌款補助 (1)校舍磁磚剝落改善工程977,337元。 (2)臺北市優質學校圖書館精進方案工程605,000元。 2.年度中因應實際業務需要，增加教育部補助公立國民中小學老舊廁所整建工程2,007,858元。	
541 遞延修繕房屋建築支	8,075,000		8,075,000		3,590,195		3,590,195		3,590,195			
542 其他遞延支出												
總計	8,111,000		8,111,000	36,000	3,590,195	9,972.76	3,590,195		3,554,195	9,872.76		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 10 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
17,138,454	18,624,945	-1,486,491	差異數係其他準備金-其他1,486,491元。